

UCHWAŁA Nr 212.XXXV.2021
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 23 czerwca 2021 r.

w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 920), art. 53 a ust.4 i art.121 ust. 1, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 711 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

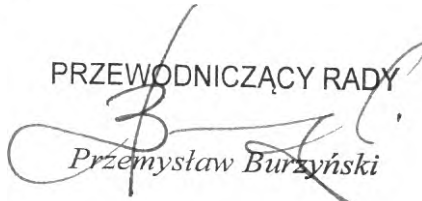
§ 1. 1. Przyjmuje się „Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu” stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

2. Na podstawie raportu, o którym mowa w ust. 1 pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno - finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu w perspektywie trzyletniej, tj. do 2023 roku, z zastrzeżeniem bezwzględnego przestrzegania przez Dyrektora SPZZOZ zasad racjonalnego i efektywnego gospodarowania środkami publicznymi i prowadzenia gospodarki finansowej w celu sukcesywnej poprawy wskaźników ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832), a w szczególności przez:

- 1) odpowiednie hierarchizowanie płatności i dążenie do prawidłowej obsługi zadłużenia;
- 2) prowadzenie rozmów i uzgodnień z dostawcami oraz dołożenie wszelkich starań, aby je optymalnie zrealizować;
- 3) realizację obowiązkowych inwestycji z zachowaniem zasady racjonalności i efektywności ekonomicznej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Przemysław Burzyński

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIERPCU

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. NAZWA: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Sierpcu
2. SIEDZIBA: 09-200 Sierpc, ul. Słowackiego 32
3. ADRES: 09-200 Sierpc, ul. Słowackiego 32
4. Dane kontaktowe: tel.:24-275-85-01, fax. 24-275-26-27,
e-mail: sekretariat@spzozsierpc.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 000306762
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000018020
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
12.08.2011r. nr 14-01548

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017r., poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie:

- 1) wskaźniki zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów;
- 2) wskaźniki płynności: bieżącej płynności, szybkiej płynności;
- 3) wskaźniki efektywności: rotacji należności, rotacji zobowiązań;
- 4) wskaźniki zadłużenia: zadłużenia aktywów, wypłacalności.

Wskaźniki zyskowności służą do oceny rentowności działania podmiotu, wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań, a wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności.

Bel

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 35 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 50 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Działalność jednostki była prowadzona w oparciu o plan finansowy, pozytywne zaopiniowany przez Radę Społeczną SPZZOZ i Radę Powiatu Sierpeckiego. Szpital zmierza do wprowadzenia kompleksowości udzielania świadczeń medycznych oraz dalszego ograniczania kosztów działalności. Priorytetem w kwestiach finansowych jest uzyskanie przychodów na poziomie umożliwiającym utrzymanie odpowiedniej kadry medycznej oraz wyposażenie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną.

Podstawą obliczenia wskaźników były dane finansowe za lata ubiegłe pozyskane z:

- Bilansu (załącznik nr 1),
- Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2).

Wnioski wynikające z analizy bilansu i rachunku zysków i strat:

- Suma bilansowa w 2020r. wzrosła o 5 346 447,88 zł tj. o 31% w porównaniu do 2019 r.
i wynosi na dzień bilansowy 22 743 094,25 zł;
- Aktywa trwałe wzrosły o 37 % tj. o 4 198 526,12 zł i wynoszą 15 445 325,64 zł;
- Aktywa obrotowe (głównie należności krótkoterminowe) wzrosły o 19 % tj. o 1 147 921,76 i wynoszą 7 297 768,61 zł;
- Kapitały własne wzrosły o 661 593,37 zł i wynoszą -5 759 888,73 zł
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 20% tj. o 4 684 854,51 zł i wynoszą 28 502 982,98 zł;
- Przychody wzrosły o 18% tj. o 5 805 084,78 zł i wynoszą 38 527 004,76 zł;
- Koszty wzrosły o 17% tj. o 5 509 348,04 zł i wynoszą 37 865 411,39 zł;
- Wynik finansowy polepszył się o kwotę -295 736,74 zł. W 2020r. odnotowano zysk w kwocie -661 593,37 zł, podczas gdy w 2019r. uzyskano zysk w wysokości 365 856,63 zł.

Obliczenia wskaźników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej zawiera załącznik nr 3.

W roku 2019 uzyskano we wszystkich obszarach oceny łącznie 32 pkt., natomiast za 2020r. suma punktów wynosi 35. Utrzymano korzystne dla szpitala wskaźniki w grupie wskaźników zyskowności (dodatni wynik finansowy) i płynności. Maksymalną ilość punktów (10) uzyskano w odniesieniu do wskaźników efektywności. Ocena za wskaźniki zadłużenia aktywów w 2020r. jest po raz pierwszy dodatnia.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej.

SPZZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę (utrzymanie) stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie **dodatniego wyniku finansowego**.

W prognozach uwzględniono zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych, zmiany w zakresie minimalnego wynagrodzenia oraz inne założenia makroekonomiczne.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa wynika, że wprowadzane są i nadal będą zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia, polegające m.in. na likwidacji NFZ i przeniesieniu finansowania do budżetu. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2022 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. W budżecie Państwa na 2021 r. założono, że wydatki na ochronę zdrowia utrzymają się na poziomie 5,3 % PKB.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

USTAWA z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikację świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia, wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresy i rodzaje świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia obowiązuje od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021r.

SPZZOZ w Sierpcu spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali powiatowych - Poziom szpitali I.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2021-2023 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania.

Prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie zawartych umów z NFZ.

See

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zewnętrznych a także wydatki inwestycyjne na lata 2019-2021.

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

WYNAGRODZENIA

Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia dla pracowników wykonujących zawody medyczne zgodnie z Ustawą z 8 czerwca 2017r. (Dz. U. z 2020 poz.2401), która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy.

Docelowo kwotę bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy.

Ustawa o kształtowaniu się minimalnego wynagrodzenia jest dla SPZZOZ Sierpc dużym zagrożeniem, ponieważ nie mamy źródeł finansowania dodatkowych podwyżek personelu. Ponadto deficyt lekarzy na terenie objętym działaniem SPZZOZ w Sierpcu powoduje wzrost stawek za usługi medyczne.

Zgodnie z przyjętymi założeniami sporządzono prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Sierpcu na kolejne trzy lata obrotowe. Uzyskane wyniki zaprezentowano w załącznikach:

Załącznik nr 4 – Prognozowany Rachunek zysków i strat na lata 2021-2023

Załącznik nr 5 – Prognozowany Bilans na lata 2021-2023

Załącznik nr 6 – Prognozowane wskaźniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2021-2023



DANE BILANSOWE ZA LATA 2018-2020

zał.1

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	15 445 325,64	11 246 799,52	9 114 552,73
I. Wartości niematerialne i prawne	78 096,63	273 180,15	468 263,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	78 096,63	273 180,15	468 263,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 367 229,01	10 973 619,37	8 646 289,06
1. Środki trwałe	12 711 319,34	9 528 840,09	8 171 816,59
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	497 835,00	497 835,00	497 835,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 106 991,60	6 001 326,12	6 204 843,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	675 193,40	492 716,80	409 282,59
d) środki transportu	57 171,50	14 890,91	21 247,31
e) inne środki trwałe	4 374 127,84	2 522 071,26	1 038 607,85
2. Środki trwałe w budowie	2 655 909,67	1 444 779,28	474 472,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	7 297 768,61	6 149 846,85	4 043 379,28
I. Zapasy	364 372,32	225 062,28	227 376,31
1. Materiały	364 372,32	225 062,28	227 376,31
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
- w tym: Obiekty w zabudowie	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 313 528,01	4 131 139,73	3 026 842,72

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 313 528,01	4 131 139,73	3 026 842,72
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	3 976 902,49	2 703 756,77	2 549 415,33
- do 12 miesięcy	3 976 902,49	2 703 756,77	2 549 415,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	569 586,43	477 427,39
c) inne	1 336 625,52	857 796,53	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 536 994,25	1 703 619,45	718 582,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 536 994,25	1 703 619,45	718 582,25
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 536 994,25	1 703 619,45	718 582,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 536 994,25	983 619,45	718 582,25
- inne środki pieniężne	0,00	720 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 874,03	90 025,39	70 578,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	22 743 094,25	17 396 646,37	13 157 932,01

200

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-5 759 888,73	-6 421 482,10	-6 674 717,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 036 734,62	6 036 734,62	6 036 734,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 458 216,72	-12 824 073,35	-12 386 906,32
VI. Zysk (strata) netto	661 593,37	365 856,63	-324 545,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 502 982,98	23 818 128,47	19 832 649,42
I. Rezerwy na zobowiązania	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
- długoterminowe	2 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 744 010,44	7 664 805,31	5 614 278,37
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 744 010,44	7 664 805,31	5 614 278,37
a) kredyty i pożyczki	6 423 529,56	7 664 805,31	5 614 278,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	740 490,81	0,00	0,00
d) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	579 990,07	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 639 740,50	6 531 213,45	6 396 616,97
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 105 141,42	5 905 586,38	5 854 404,15
a) kredyty i pożyczki	458 823,48	721 422,00	871 772,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	419 131,35	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 750 948,36	2 964 754,68	3 049 123,32

Handwritten signature or mark

- do 12 miesięcy	2 750 948,36	2 964 754,68	3 049 123,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 653 134,21	1 204 199,36	989 052,77
h) z tytułu wynagrodzeń	1 547 736,72	956 170,73	797 878,04
i) inne	275 367,30	59 039,61	146 577,26
3. Fundusze specjalne	534 599,08	625 627,07	542 212,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 619 232,04	7 622 109,71	5 821 754,08
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 619 232,04	7 622 109,71	5 821 754,08
- długoterminowe	9 582 677,93	6 801 330,47	5 103 430,04
- krótkoterminowe	1 036 554,11	820 779,24	718 324,04
SUMA PASYWÓW	22 743 094,25	17 396 646,37	13 157 932,01

**DANE Z RACHUNKU ZYSKÓW
I STRAT ZA LATA 2018-2020**

	2020		2019		2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 601 669,43		31 268 418,28		27 535 007,04
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	36 601 669,43		31 268 418,28		27 535 007,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00		0,00
- w tym: Obiekty w zabudowie	0,00		0,00		0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00		0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	37 392 512,84		31 379 118,99		28 351 155,03
I. Amortyzacja	1 514 478,66		947 312,12		979 784,08
II. Zużycie materiałów i energii	4 425 215,98		3 081 007,66		2 869 589,97
III. Usługi obce	11 472 631,45		10 160 597,09		9 561 687,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	312 852,00		272 121,60		218 919,00
- podatek akcyzowy	0,00		0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	16 147 794,94		13 778 306,89		12 071 612,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 365 176,06		2 976 853,58		2 506 645,95
- emerytalne	1 452 063,75		1 239 725,53		1 069 940,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	154 363,75		167 920,05		142 916,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00		0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-790 843,41		-110 700,71		-816 147,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 870 786,71		1 419 658,43		1 159 764,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00		0,00
II. Dotacje	1 136 012,99		815 202,15		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00		0,00
IV. Inne przychody operacyjne	734 773,72		603 456,28		1 159 764,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	147 598,57		355 747,65		235 448,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00		0,00
III. Inne koszty operacyjne	147 598,57		355 747,65		235 448,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	932 344,73		953 210,07		108 167,90
G. Przychody finansowe	54 548,62		33 843,27		25 071,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00		0,00		0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00		0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00		0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00		0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00		0,00
II. Odsetki, w tym:	1 469,32		4 404,48		1 252,34
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00		0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00		0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00		0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00		0,00
V. Inne	53 079,30		29 438,79		23 819,56
H. Koszty finansowe	325 299,98		621 196,71		457 785,51
I. Odsetki, w tym:	261 915,49		557 412,17		442 416,74
- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00		0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00		0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00		0,00
IV. Inne	63 384,49		63 784,54		15 368,77
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	661 593,37		365 856,63		-324 545,71
J. Podatek dochodowy	0,00		0,00		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00		0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	661 593,37	0,00	365 856,63	0,00	-324 545,71

zał.2

Bee

WSKAŹNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA LATA 2018-2020		2020		2019		2018	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	1,72%	3	1,12%	3	-1,13%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2,42%	3	2,92%	3	0,38%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3,30%	4	2,39%	4	-2,38%	0
	SUMA		10		10		3
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,94	4	0,93	4	0,47	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,90	8	0,89	8	0,45	0
	SUMA		12		12		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	33	3	31	3	40	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	28	7	35	7	41	7
	SUMA		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	79%	3	93%	0	106%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-3	0	-3	0	-2	0
	SUMA		3		0		0
	ŁĄCZNIE		35		32		13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - zdarzenia do prognozy	Wartość bazowa w ostatnim roku analizy 2020	Prognoza - zmiana procentowa	Rok 1 - 2021	Rok 2 - 2022	Rok 3 - 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 601 669,43	7-9%	33 635 000,00 zł	34 930 000,00 zł	37 230 000,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	37 392 512,84	6-8%	33 650 000,00 zł	35 000 000,00 zł	37 350 000,00 zł
I. Amortyzacja	1 514 478,66	1-2%	1 400 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 600 000,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	4 425 215,98	6-8%	3 100 000,00 zł	3 150 000,00 zł	3 200 000,00 zł
III. Usługi obce	11 472 631,45	1-2%	10 400 000,00 zł	10 500 000,00 zł	11 500 000,00 zł
IV. Podatki i opłaty	312 852,00	12-14%	300 000,00 zł	300 000,00 zł	300 000,00 zł
V. Wynagrodzenia	16 147 794,94	10-12%	15 050 000,00 zł	16 000 000,00 zł	17 000 000,00 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 365 176,06	14-16%	3 150 000,00 zł	3 300 000,00 zł	3 500 000,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	154 363,75	30-40%	250 000,00 zł	250 000,00 zł	250 000,00 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		- zł	- zł	- zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-790 843,41		-15 000,00	-70 000,00	-120 000,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 870 786,71		900 000,00 zł	1 200 000,00 zł	1 200 000,00 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	1 136 012,99		- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	734 773,72	-12%	900 000,00 zł	1 200 000,00 zł	1 200 000,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	147 598,57		300 000,00 zł	300 000,00 zł	300 000,00 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	147 598,57	25-30%	300 000,00 zł	300 000,00 zł	300 000,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	932 344,73		585 000,00	830 000,00	780 000,00
G. Przychody finansowe	54 548,62		30 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł
H. Koszty finansowe	325 299,98	2-8%	500 000,00 zł	500 000,00 zł	500 000,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	661 593,37		115 000,00	355 000,00	305 000,00
J. Podatek dochodowy	0,00		- zł	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		- zł	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	661 593,37		115 000,00	355 000,00	305 000,00

zał.4

Dane

Bilans		Wartość bazowa w ostatnim roku analizy 2020	Prognozowana zmiana	Rok 1 - 2021	Rok 2 - 2022	Rok 3 - 2023
A. AKTYWA TRWAŁE		15 445 325,64		18 000 000,00	19 000 000,00	19 250 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE		7 297 768,61		5 520 000,00	6 220 000,00	6 620 000,00
I. Zapasy		364 372,32		250 000,00	250 000,00	250 000,00
II. Należności krótkoterminowe		5 313 528,01		4 000 000,00	4 500 000,00	4 800 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 536 994,25		1 200 000,00	1 400 000,00	1 500 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		82 874,03		70 000,00	70 000,00	70 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00			0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00			0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		22 743 094,25		23 520 000,00	25 220 000,00	25 870 000,00
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		-5 759 888,73		-5 644 890,00	-5 289 890,00	-4 984 890,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6 036 734,62		6 036 734,00	6 036 734,00	6 036 734,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00		0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00		0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-12 458 216,72		-11 796 624,00	-11 681 624,00	-11 326 624,00
VI. Zysk (strata) netto		661 593,37		115 000,00	355 000,00	305 000,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00		0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		28 502 982,98	0,00	29 164 890,00	30 509 890,00	30 854 890,00
I. Rezerwy na zobowiązania		2 500 000,00		2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		7 744 010,44		7 500 000,00	7 300 000,00	7 100 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 639 740,50		7 025 000,00	7 300 000,00	7 400 000,00
<i>w tym z tytułu dostaw i usług</i>		<i>2 750 948,00</i>		<i>2 800 000,00</i>	<i>3 000 000,00</i>	<i>3 100 000,00</i>
IV. Rozliczenia międzyokresowe		10 619 232,04		12 139 890,00	13 409 890,00	13 854 890,00
SUMA PASYWÓW		22 743 094,25	0,00	23 520 000,00	25 220 000,00	25 870 000,00

zał.5

2020

WSKAŹNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ PROGNOZA NA LATA 2021 -2023		PROGNOZA ROK 1 -2021		PROGNOZA ROK 2 -2022		PROGNOZA ROK 3 - 2023	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0%	3	1%	3	1%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2%	3	2%	3	2%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0%	3	1%	3	1%	3
	SUMA		9		9		9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,78	4	0,84	4	0,89	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,74	8	0,81	8	0,85	8
	SUMA		12		12		12
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	50,53	2	44,41	3	45,59	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	30,12	7	30,30	7	29,90	7
	SUMA		9		10		9
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	72%	3	68%	3	66%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-3,02	0	-3,23	0	-3,41	0
	SUMA		3		3		3
	ŁĄCZNIE		33		34		33

zał.6